

MEMÒRIA PROJECTE PRESSUPOST 2022

CENTRE MQ REUS, SA



ÍNDEX

1. CONSIDERACIONS GENERALS
2. PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL
3. PRESSUPOST D'INGRESSOS
4. PRESSUPOST DE DESPESES
5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS I ESTAT PREVISIONAL COMPARATIU
6. PRESSUPOST D'INVERSIONS
7. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
8. ESTAT DEL DEUTE

1. CONSIDERACIONS GENERALS

Per a l'elaboració de la proposta de pressupost de l'exercici 2022 s'han tingut en compte les següents consideracions:

L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 8610 Activitats hospitalàries i consta classificada per l'IGAE (*Intervención General de la Administración del Estado*) i en les Bases d'Execució del Pressupost per l'Ajuntament de Reus com a societat no financera.

Com a entitat dependent de l'Ajuntament de Reus, ha de tenir en compte el compliment de l'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i la sostenibilitat financera, en els termes indicats per la Intervenció municipal.

La Llei 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera concreta i estableix "*los principios rectores, **que vinculan a todos los poderes públicos, a los que deberá adecuarse la política presupuestaria del sector público orientada a la estabilidad presupuestaria y la sostenibilidad financiera, como garantía del crecimiento económico sostenido y la creación de empleo, en desarrollo del artículo 135 de la Constitución Española***".

Com a entitat dependent de l'Ajuntament, ha vingut estant sotmesa al Decret d'Alcaldia 3742, el qual va encomanar, "*amb caràcter excepcional i urgent*", el control previ per part de la Intervenció general de tots els actes de contingut econòmic de les entitats dependents, així com a la Secretaria general, la supervisió i control jurídic dels mateixos actes. En data 5 de juliol de 2021 es resol; primer, modificar el Decret d'Alcaldia 3742, de 1 d'agost de 2012, fixant que els actes i contractes subjectes a control previ de la Intervenció i la supervisió jurídica de la Secretaria municipals dels ens dependents que no disposin de pressupost administratiu, siguin els preceptius que fixa la normativa en vigor i, en especial els fonaments de Dret I i IV d'aquesta resolució; segon, mantenir, quant a la resta, les funcions de coordinació jurídica, assessorament i fiscalització previstes en aquesta resolució i instruccions de la Secretaria General i la Intervenció, que restin vigents en allò que no sigui contrari a la

present resolució, vetllant per la unitat de criteri en l'actuació dels ens instrumentals de l'Ajuntament.

Romanen en vigor les normes sectorials d'aplicació a les entitats locals, i el règim de tutela financera de les entitats locals (límit d'endeutament i ràtio d'estalvi net, en els termes previstos a l'art. 53 del TRLRHL, condicionats per a la Disposició addicional 14 del RDL 20/2011 (segons la redacció donada per la Disposició final 31 de la LPGE de 2013). En conseqüència el pressupost es presenta sense dèficit inicial (art. 165.4 TRLRHL). Els límits d'endeutament i l'accés al crèdit mantenen la seva vigència, per la qual cosa, l'estalvi net, que mesura la capacitat de amb els ingressos corrents, atendre la despesa corrent i l'annualitat teòrica d'amortització, s'han de mantenir.

L'entitat ha vingut sent sòcia de GESTIÓ INTEGRAL SANITÀRIA I ASSISTENCIAL, AIE (GINSA), agrupació d'interès econòmic de capital íntegrament públic; que té com objectiu facilitar i desenvolupar serveis auxiliars als que duguin a terme els seus membres, repercutint únicament als socis els costos dels esmentats serveis, i mitjà propi i servei tècnic de les entitats que participen en el seu capital.

En data 30 de desembre de 2019 es va subscriure entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus el conveni per la racionalització de l'activitat assistencial del sistema públic de la salut a les ciutats de Reus i Móra d'Ebre, incloses les seves respectives zones d'influència.

El conveni disposava que els acords seran assumits per les entitats sobre les quals el Servei Català de la Salut o l'Ajuntament de Reus en tenen el control efectiu. En aquest sentit, en virtut del conveni s'articulen un seguit d'actuacions que vinculen a entitats diferents a les signatàries, entre les quals s'inclouen, com entitats que queden al perímetre Ajuntament de Reus actualment, i d'acord amb la clàusula primera del conveni, Centre MQ Reus, que indirectament també és entitat involucrada en l'operació de racionalització objecte del conveni.

El conveni de 30 de desembre de 2019, preveu que GINSA segueixi prestant els serveis a les entitats sòcies respecte de les quals és mitjà propi instrumental, fins que els socis hagin implementat les alternatives a aquesta prestació. Un cop assumida l'activitat de GINSA, AIE

directament per cadascun dels seus socis i, en tot cas, en el termini màxim de divuit mesos des de la signatura del conveni, s'haurà d'haver completat l'operació estructural més eficient per l'extinció de la personalitat jurídica de l'AIE.

En data 1 de juliol de 2021, l'entitat GINSA AIE ha subrogat el personal auxiliar de gestió entre els seus membres, d'aquesta manera el Centre MQ ha incorporat en plantilla personal de les diferents funcions i àmbits (economicofinancer, aprovisionaments, facturació, jurídics, informàtics, altres).

Com conseqüència directa del procés de dissolució GINSA, AIE, i mentre Centre MQ Reus no aconsegueixi la implementació de totes les mesures necessàries per substituir la prestació integral de serveis que venia facilitant-li GINSA, AIE, s'ha subscrit una aliança estratègica entre l'EDP SALUT SANT JOAN DE REUS BAIX CAMP, l'EDP SALUT TERRES DE L'EBRE I CENTRE MQ REUS per la regulació de l'acord de liquidació dels serveis prestats per GINSA, AIE, i addendes també entre les entitats EDP SALUT SANT JOAN DE REUS BAIX CAMP, EDP SALUT TERRES DE L'EBRE I CENTRE MQ REUS on es concreten les línies de col·laboració a efectuar, prestació de serveis entre entitats, i la resta de condicions necessàries per al seu desenvolupament, amb l'objecte de regular de forma específica la relació de serveis a prestar per cadascuna de les parts i la contraprestació econòmica resultant. El pressupost contempla una partida d'ingressos i despeses equivalent i per import de 25.000,00 eur.

Consta el pressupost de l'any 2021 aprovat i en el marc pressupostari de l'Ajuntament de Reus, publicat en el BOPT - Butlletí Oficial de la Província en data de 12-1-2021.

El pressupost de l'exercici 2021 s'actualitza respecte al de 2020 a partir de la variació prevista de l'activitat, de l'evolució de projectes específics, de la informació històrica i de consideracions normatives.

És un tret rellevant l'evolució i consolidació dels espais en els quals es realitzarà l'activitat durant l'any 2022.

Ubicacions previstes:

Instal·lacions ubicades al carrer Sant Joan cantonada Carrer Vapor Nou. L'entitat pressuposta activitat que es durà a terme a les noves instal·lacions ubicades al carrer de Sant Joan de Reus, cantonada carrer Vapor Nou. L'espai disposa de 6 plantes amb uns 400 metres quadrats per planta i on s'hi realitza activitat ambulatoria: urgències, consultes externes, exploracions complementàries i radiologia i les intervencions de cirurgia menor ambulatoria i proves invasives.

Instal·lacions de la Clínica ubicada al carrer Gaudí. Instal·lacions que es troben ubicades al carrer d'Antoni Gaudí de Reus en el qual s'hi concentrarà l'activitat quirúrgica i d'hospitalització i una part de les consultes externes i exploracions complementàries. L'any 2019 es va renovar el contracte d'arrendament.

Pel que respecta al capítol **d'ingressos i activitat:**

CatSalut (representa un 19,5% dels ingressos totals del pressupost):

- Es contemplen les activitats derivades de la concertació amb el Servei Català de la Salut (CatSalut). El centre és troba inclòs en la xarxa SISCAT (Sistema Sanitari Integral d'utilització Pública de Catalunya). El pressupost per al 2022 contempla la recurrència de l'activitat de l'any 2021. Pel que respecta al concert, l'any 2021 aquest var ser de 2.941.748,47€ .
- L'activitat concertada pel Servei Català de la Salut es concreta en activitat quirúrgica, consultes externes i cirurgia menor ambulatoria. La concertació contempla una clàusula que es condiona a objectius i resultats anomenada "contraprestació per resultats". Es pressuposta un alt assoliment d'aquesta xifra.
- Es pressuposta una partida per "Programa de sobrecost" arran dels majors costos per l'activitat degut a les mesures de prevenció de la COVID19 i que preveu cobrir increment de despeses de EPIs, neteja, etc.

Mútues i privats (representa un 76,0% dels ingressos totals del pressupost)::

- L'entitat preveu la realització dels mateixos volums d'activitat de mútues i privats 2021, els quals en l'àrea d'urgències i hospitalització estan per sota els volums que es venien realitzant en els anys anteriors a la pandèmia CoVid-19.
- Està prevista la substitució i posada en marxa d'un nou aparell de radiologia convencional i d'un arc quirúrgic per l'àrea de quiròfans.
- L'entitat preveu mantenir els contractes i cartera de serveis amb les mútues i privats.
- La pandèmia COVID-19 ha continuat afectant de manera significativa l'escenari de l'any 2021. Es pressuposta una activitat per a mútues i privats preveient que les instal·lacions i cartera de serveis romandran obertes tot l'any 2022.

En el capítol de **despeses:**

En general, i responen a tots els canvis ocorreguts l'any 2021, obertura instal·lacions Vapor Nou, extinció i incorporació del personal subrogat de GINSA, AIE, s'actualitzen les despeses en fàrmacs, en material sanitari, en altres aprovisionaments, en treballs realitzats per altres i en serveis exteriors segons previsió d'activitat 2022.

Contempla la plantilla necessària per a la realització de l'activitat i el marc del conveni "primer conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris, i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut". Es contempla una estimació de la meritació del creixement vegetatiu de conceptes salarials com són "complement per carreres professional" i "antiguitats". Es pressuposta la partida DPO (objectius) seguint el criteri d'equilibri econòmic del pressupost.

Les despeses d'explotació contemplen la partida d'arrendament de l'edifici del Carrer Gaudí i de l'edifici de Carrer Vapor Nou, així com una previsió de despeses per manteniments, subministraments i altres despeses d'explotació.

Respecte al **pressupost d'inversions:**

L'entitat preveu obrir espais administratius a les dues últimes plantes de les instal·lacions de Carrer Vapor Nou, inclou una partida per a mobiliari i material d'oficina.

Es preveu una partida per reposició i adquisició de mobiliari, equipament, programari, altres

Les inversions es preveuen finançar amb la xifra provinent dels fluxos de caixa que es generen per les operacions i amb recursos propis. No obstant, i tenint en compte l'estat provisional d'ingressos i despeses i també de retorn dels préstecs, i per tal de preservar la sostenibilitat financera, les inversions s'aniran executant en la mesura que millori l'equilibri pressupostari. Alternativament es proposarà cercar finançament extern.

Pel que fa a l'**estat de fluxos d'efectiu i estat de l'endeutament**.

Es preveu el retorn de les anualitats que vencen dels préstecs:

- Institut Català de finances i Caixabank per les obres d'adequació del les instal·lacions del carrer Vapor nou.
- Préstec ICO Covid amb Caixabank.

Es pressuposten les despeses financeres per necessitats transitòries de tresoreria d'una pòlissa de tresoreria a curt termini.

També, l'entitat es troba adherida en un sistema de tresoreria cash pooling encapçalat per l'entitat Reus Servei Municipals (RSM), entitat depenent de l'Ajuntament de Reus que ha permès garantir la liquiditat davant d'oscil·lacions i necessitats de tresoreria.

2. PRESSUPOST D'ACTIVITAT ASSISTENCIAL**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022**

CENTRE MQ REUS, SA

	2021	2022
Hospitalització aguts		
Hospitalització aguts		
Llits	42	38
Estades		
ALTES TOTALS	4.466	4.546
Altes (mútues i privats Laporte)	0	0
Altes totals (CatSalut)	1.666	1.446
Altes mèdiques	35	0
Altes quirúrgiques	1.631	1.446
Altes obstètriques	0	0
Altes (mútues i privats Gaudí)	2.800	3.100
Ambulatori		
Urgències ambulatòries	26.500	29.550
Urgències ingressades	400	450
Urgències totals (ambulatòries + ingressades)	26.900	30.000
% urgències ingressades	1,5%	1,5%
Primeres visites visitades	50.500	53.000
Successives visites visitades	60.000	79.075
Ambulatori: exploracions complementàries		
Resta exploracions complementàries	117.900	128.700

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022**

CENTRE MQ REUS, SA

CONCEPTES	2021	2022	% var
A1. Import net de la xifra de negoci	15.084.187	15.657.646	3,8%
b) Prestacions de serveis	15.084.187	15.657.646	3,8%
A5. Altres ingressos d'explotació	26.102	148.024	467,1%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	9.402	9.402	0,0%
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	16.700	138.622	730,1%
A12. Ingressos financers	12.500	18.967	51,7%
b) De valors negociables i altres instruments financers	12.500	18.967	51,7%
b.1) D'empreses del grup i associades	12.500	18.967	51,7%
TOTAL INGRESSOS	15.122.789	15.824.637	4,6%

4. PRESSUPOST DE DESPESES**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022****CENTRE MQ REUS, SA**

CONCEPTES	2021	2022	% var
A4. Aprovisionaments	7.784.869	7.440.626	-4,4%
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	1.240.571	1.222.237	-1,5%
c) Treballs realitzats per altres empreses	6.544.298	6.218.389	-5,0%
A6. Despeses de personal	5.981.211	6.894.268	15,3%
a) Sous, salaris i assimilats	4.576.797	4.825.988	5,4%
b) Carregues socials	1.404.414	2.068.280	47,3%
A7. Altres despeses d'explotació	1.095.866	1.198.173	9,3%
a) Serveis exteriors	995.691	1.111.317	11,6%
b) Tributs	60.175	46.856	-22,1%
b.1) Tributs Ajuntament	13.953	13.969	0,1%
b.2) Tributs NO Ajuntament	46.222	32.887	-28,8%
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	40.000	40.000	0,0%
A8. Amortització de l'immobilitzat	205.119	237.374	15,7%
A13. Despeses financeres	55.724	54.196	-2,7%
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	985	1.034	5,0%
b) Per deutes amb tercers	54.739	53.162	-2,9%
c) Per actualització de provisions			
TOTAL DESPESES	15.122.789	15.824.637	4,6%

5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022

CENTRE MQ REUS, SA

CONCEPTES	Pressupost 2021	Pressupost 2022	% var	2023
A) OPERACIONS CONTINUADES				
A1. Import net de la xifra de negoci	15.084.187	15.657.646	3,8%	15.657.646
b) Prestacions de serveis	15.084.187	15.657.646	3,8%	15.657.646
A4. Aprovisionaments	-7.784.869	-7.440.626	-4,4%	-7.440.626
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-1.240.571	-1.222.237	-1,5%	-1.222.237
c) Treballs realitzats per altres empreses	-6.544.298	-6.218.389	-5,0%	-6.218.389
A5. Altres ingressos d'explotació	26.102	148.024	467,1%	148.024
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	9.402	9.402	0,0%	9.402
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	16.700	138.622	730,1%	138.622
A6. Despeses de personal	-5.981.211	-6.894.268	15,3%	-6.894.268
a) Sous, salaris i assimilats	-4.576.797	-4.825.988	5,4%	-4.825.988
b) Carregues socials	-1.404.414	-2.068.280	47,3%	-2.068.280
A7. Altres despeses d'explotació	-1.095.866	-1.198.173	9,3%	-1.198.173
a) Serveis exteriors	-995.691	-1.111.317	11,6%	-1.111.317
b) Tributs	-60.175	-46.856	-22,1%	-46.856
b.1) Tributs Ajuntament	-13.953	-13.969	0,1%	-13.969
b.2) Tributs NO Ajuntament	-46.222	-32.887	-28,8%	-32.887
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	-40.000	-40.000	0,0%	-40.000
A8. Amortització de l'immobilitzat	-205.119	-237.374	15,7%	-237.374
A11. Altres resultats	0	0		0
A.I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	43.224	35.229	-18,5%	35.229
A12. Ingressos financers	12.500	18.967	51,7%	18.967
b) De valors negociables i altres instruments financers	12.500	18.967	51,7%	18.967
b.1) D'empreses del grup i associades	12.500	18.967	51,7%	18.967
A13. Despeses financeres	-55.724	-54.196	-2,7%	-54.196
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-985	-1.034	5,0%	-1.034
b) Per deutes amb tercers	-54.739	-53.162	-2,9%	-53.162
A.II) RESULTAT FINANCER	-43.224	-35.229	-18,5%	-35.229
A.V) RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS O PÈRDUES)	0	0		0

6. PRESSUPOST D'INVERSIONS**PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022**

CENTRE MQ REUS, SA RE MQ REUS, SA

PRESSUPOST D'INVERSIÓ	2021	2022
Adeqüació espai no ocupat soterrani CCEE Radiologia - C/Vapor noi	53.000	
Adeqüació espai C/Vapor nou		326.100
Reforma espais C/Gaudí (sala Cirurgia major ambulatoria)	116.000	
Reposició i adquisició de mobiliari, equipament, programari, altres	200.419	300.000
TOTAL INVERSIÓ	369.419	626.100

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	2021	2022
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos	0	0
2. Ajustos del resultat	288.343	312.603
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	205.119	237.374
c) Variació de provisions (+/-)	40.000	40.000
g) Ingressos financers (-)	-12.500	-18.967
h) Despeses financeres (+)	55.724	54.196
3 i 4. Canvis en el capital corrent i altres fluxos d'efectiu	0	0
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)	288.343	312.603
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-369.419	-626.100
c) Immobilitzat material	-369.419	-626.100
7. Cobraments per desinversions (+)	0	0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-369.419	-626.100
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	0	0
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-270.611	-411.689
a) Emissió	0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0	0
b) Devolució i amortització de:	-270.611	-411.689
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-204.667	-378.717
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	-65.944	-32.972
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0	0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	-270.611	-411.689
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0	0
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)	-351.687	-725.186

8. ESTAT DEL DEUTE

PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2022

CENTRE MQ REUS, SA

Entitat financera Prèstecs	Venciment Data	Interès vigent %	Deute pendent a 31/12/2020		Deute pendent a 31/12/2021		Deute pendent a 31/12/2022	
			Curt	Llarg	Curt	Llarg	Curt	Llarg
Ajuntament Ajuntament de Reus	29/05/2022	1,31%	65.944	32.972	32.972		0	
Prèstec Caixa	31/07/2031	3,00%	65.034	628.659	65.034,00	563.625	65.034,00	498.591
Prèstec ICF	31/07/2031	3,00%	54.276	611.375	56.089,00	555.286	57.819,50	497.467
Prèstec ICO COVID	23/06/2025	1,50%	85.222	614.778	172.372,00	442.406	174.975,44	267.431
Total			185.253	1.887.784	326.467	1.561.317	297.829	1.263.488

Entitat financera Pòlisses	Venciment Data	Interès vigent %	Deute pendent a 31/12/2020		Deute pendent a 31/12/2021		Deute pendent a 31/12/2022	
			Curt	Llarg	Curt	Llarg	Curt	Llarg
CaixaBank	27/11/2021	1,20%	0	0	0	0	0	0
Total			0	0	0	0	0	0

Entitat financera Inversions financeres	Venciment Data	Interès vigent %	Import €
Total			0,00

Entitat financera Rentings financers	Venciment Data	Interès vigent %	Import €
Total			0,00

Entitat financera Avals	Beneficiari	Import €
Total		0,00